കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

തലനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കോട്ടയം-686001

ഇ-മെയിൽ: doktm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0481-2564886

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ട് സഹിതം)

നമ്പർ: കെഎസ്എ.കെടിഎം.പി.14/1417/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കോട്ടയം-686001
തീയ്യതി: 01/11/2023
ഇ-മെയിൽ: doktm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0481-2564886

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
തലനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : തലനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം തലനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉ.പ.സ),
2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, കോട്ടയം.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെഎസ്എ.കെടിഎം.പി.14/1417/2023 തീയ്യതി: 01/11/2023

കോട്ടയം ജില്ലയിലെ തലനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

(1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്.)

കോട്ടയം ജില്ലയിലെ തലനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-12-2022 മുതൽ 30-06-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 17 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 16 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 01-08-2023 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീമതി ബീനാകുമാരി സി.ആർ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	24-07-2023	01-08-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
24-07-2023	01-08-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി ഡാനിമോൾ കെ.ജെ., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ.ഷാന്റി ജോർജ്, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ.രഞ്ജിത് എം., അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ.അഗസ്റ്റിൻ സി.തേവർകുന്നേൽ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി രജനി സുധാകരൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി സോഫിയ മാത്യു	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. ഫരീദുദ്ധീൻ വി എം	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	02-08-2022
ശ്രീ. അജ്മൽ പി എം	കൃഷി ഓഫീസർ	03-08-2022	31-03-2023
ശ്രീ ആകാശ് ടോം	വി ഇ ഒ	01-04-2022	31-03-2023
കുമാരി അനിപ്രിയ എസ്	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	19-01-2023
ശ്രീമതി മിനി ജോസഫ്	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	20-01-2023	31-03-2023
ശ്രീമതി അന്ന കുമാരൻ	ഡയറി എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ. സനീത്കുമാർ എൻ ടി	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. വിന്നിമോൾ ജോസ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	12-10-2022
ഡോ. നജീബ് എ പി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	13-10-2022	31-03-2023
ഡോ. ശ്രീജ എം എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , ആയുർവേദം	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. സുധീഷ് കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ് എച്ച് സി	01-04-2022	05-05-2022
ഡോ. കാതറിൻ പ്രിമ തോമസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ് എച്ച് സി	06-05-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി മീഡിയ റാണി എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ (എൽ.എസ്.ജി.ഡി)	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി സാജിദ എ ഖാദർ	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ് , ഗവ. എൽ.പി സ്കൂൾ	01-04-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	ആസ്തികളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിന് അടിസ്ഥാന രേഖകളും വിശദീകരണവും ലഭ്യമല്ല.	1-1-1
3	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.	1-1-2
4	ജനറൽ ഫണ്ട് വിശദാംശം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-3
5	Prior Period Income/Expenditure - അടിസ്ഥാന രേഖകളും വിശദീകരണവും ലഭ്യമല്ല.	1-1-4
6	വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളും വിവിധ ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്റർ/വരവ് രജിസ്റ്ററുകളിൽ സംക്ഷിപ്തം ആയി ചേർത്ത തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-5
7	ഡെപ്പോസിറ്റ്/അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-6
8	വിനിയോഗിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-7
9	ചെലവുകൾ കൃത്യമായ ശീർഷകത്തിൽ അക്രുവൽ ചെയ്യുന്നില്ല	1-1-8
10	Total Sanitation Campaign - തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-9
11	ആസ്തി അക്കൗണ്ടിങ്ങ് ക്രമീകരണം നടത്തി ഒഴിവാക്കി	1-1-10
12	2022-23 വർഷത്തെ ആസ്തികളുടെ അക്കൗണ്ടിങ്ങിലും ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷനിലും അപാകത	1-1-11
13	ലഭിച്ച ഡെപ്പോസിറ്റിന്റെ മുന്നിരിപ്പ് വിശദാംശം പൂർണ്ണമല്ല	1-1-12
14	ബജറ്റ്	1-2
15	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
16	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4-1
17	സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ്/റോഡിതരം - ആകെ ചെലവ് 62 ശതമാനത്തിൽ താഴെ മാത്രം	1-4-2
18	വാർഷിക പദ്ധതി വിശദാംശങ്ങൾ	1-5
19	ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി അവലോകനം	1-6
20	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
21	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
22	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-9
23	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10

24	വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം പ്രാബല്യത്തിലായില്ല	1-11
25	മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിൽ അപാകത	1-12
26	ഒരേ റോഡ് തന്നെ വിവിധ രീതികളിൽ വിവിധ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിനായി പരിഗണിച്ചിരിക്കുന്നു	1-13
27	സമീപകെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വ്യത്യസ്ത മേഖലയുടെയും വ്യത്യസ്ത വഴി സൗകര്യത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിൽ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയിരിക്കുന്നു	1-14
28	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനത്തിന് ആനുപാതികമായി ഈടാക്കുന്നില്ല	1-15
29	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-16
30	എഫ്.ടി.ഇ ആൻഡ് ഓ.എസ് ലൈസെൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത ഈടാക്കുന്നില്ല	1-17
31	കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല	1-18
32	ലൈസൻസില്ലാതെ ഹോം സ്റ്റേകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-19
33	റേഷൻ കടകളും കള്ളുഷാപ്പുകളും ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-20
34	അധിക വിഭവ സമാഹരണം - അവലോകനം	1-21
35	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലെ സോളാർ പ്ളാന്റ്, യു പി എസ് എന്നിവയ്ക്ക് ബാറ്ററി വാങ്ങൽ പഴയ ബാറ്ററി ലേലം ചെയ്ത് തുക മുതൽ കൂട്ടിയിട്ടില്ല	1-22
36	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയിൽ കരാർ വയ്ക്കുന്നതിലും പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിലും കാലതാമസം	1-23
37	കാലിബാരൽ വില, ജി.എസ്.റ്റി എന്നിവ ഈടാക്കി അതാത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കുവരുത്തിയില്ല	1-24
38	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലുള്ള അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് - വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല	1-25
39	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് തുക ചെലവഴിച്ചത്- പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കി വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-26
40	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ വെള്ളക്കരം അടവാക്കുന്നത് - വൻ തുക കുടിശ്ശിക നിലനിൽക്കുന്നു -വിശദാംശങ്ങൾ വ്യക്തമല്ല	1-27
41	ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ സർക്കാരിലേയ്ക്ക് ഒടുക്കുന്നില്ല.	1-28
42	തലനാട് എൻ എച്ച് എം ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ പദ്ധതിയിൽ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-29
43	ഗോത്രസാരഥിപദ്ധതി- നിർവഹണത്തിലെ അപാകതകൾ	1-30
44	ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണപദ്ധതി- ഗുണഭോക്താവിന് അർഹമായ വേതനം	1-31

	ലഭിച്ചില്ല	
45	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി - വേതനം/ സാധനങ്ങളുടെ വിലയിനത്തിൽ 567257/-രൂപ ലഭിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.	1-32
46	ലൈഫ് മിഷൻ- ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.	1-33
47	ILGMS - ഫിനാൻസ് & അക്കൗണ്ടിംഗ് മൊഡ്യൂളിലെ അപാകതകൾ	1-34
ഭാഗം **2**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **3**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **4**		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വിവരം	4-1
2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-4
5	വായ്പ/വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-8
9	ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളിലൂടെ തുക ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. തലനാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റെസീപ്റ്റ് & പെയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് എന്നിവയും 31/03/2023 തീയതി പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി ബാധ്യതാ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും ഉൾപ്പെടുന്ന ധനകാര്യ പത്രികകളും പ്രസ്തുത ധനകാര്യ പത്രികകൾക്ക് അനുബന്ധമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഫോറങ്ങളും ഭരണസമിതിയുടെ 30/06/2023 തീയതിയിലെ 2(1) തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് 01/07/2023 തീയതിയിൽ എയിംസിലൂടെ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളും, അനുബന്ധ ഫോറങ്ങളും ഇവ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന സാ മ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളും 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം സെക്ഷൻ 214(4) പ്രകാരവും ത്രിതല പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബാധകമായ 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ അദ്ധ്യായം 4.2.1, 11.3, കേന്ദ്ര/സംസ്ഥാന സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിങ്ങ് ഏജൻസികൾ എന്നിവ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ പാലിച്ച് ഞാൻ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്കും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടിയുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റുകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്യുകയും നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുമുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന തുകകളെ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകളുടെ പരിശോധന ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. കൂടാതെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനം പാലിച്ചിട്ടുള്ള അക്കൗണ്ടിങ്ങ് തത്വങ്ങളും തയ്യാറാക്കപ്പെട്ട സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അതിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, തലനാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തേയ്ക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

1-1-1 ആസ്തികളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിന് അടിസ്ഥാന രേഖകളും വിശദീകരണവും ലഭ്യമല്ല.

26/07/2011-ലെ ജി.ഒ (എം.എസ്)152/2011-ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി പഞ്ചായത്ത് ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. സുസ്ഥിര ആസ്തി,

ഉൽപാദന മേഖല ആസ്തി, സേവന മേഖല ആസ്തി, ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ആസ്തി, തദ്ദേശസ്ഥാപന ആസ്തി, വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപന ആസ്തി തുടങ്ങിയ ആസ്തി വിഭജന മാനദണ്ഡങ്ങളിലുള്ള ആസ്തി ഡേറ്റാബേസ് പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലില്ല. ആയതിനാൽ വിവിധ മേഖല ഷെഡ്യൂളുകളിൽ 31/03/2023 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ആസ്തികളുടെ വിവരത്തിന്റെയും മൂല്യത്തിന്റെയും ആധികാരികതയും കൃത്യതയും വ്യക്തമല്ല. ILGMS-ൽ ആസ്തി മൊഡ്യൂൾ തയ്യാറാക്കിയ ശേഷം കൃത്യമായി വർഗ്ഗീകരിച്ച ആസ്തികളുടെ വിവരവും മൂല്യവും അക്കൗണ്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ് .

1-1-2 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള റേഷ്യോസ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-1-3 ജനറൽ ഫണ്ട് വിശദാംശം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

31/03/2023 തീയതിയിലെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആകെ ജനറൽ ഫണ്ടിന്റെ കൃത്യത വ്യക്തമല്ല. 01/04/2011 ൽ പഞ്ചായത്ത് ജനറൽ ഫണ്ട് (കണക്ക് ശീർഷകം-310100101) നിർണ്ണയിച്ചപ്പോഴുള്ള ആധികാരിക ആസ്തി-ബാധ്യത രേഖകൾ(Opening Balance Receipt Payment-OBRP Data) സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-4 Prior Period Income/Expenditure - അടിസ്ഥാന രേഖകളും വിശദീകരണവും ലഭ്യമല്ല.

Prior Period Income/Expenditure വിവരം നോട്ട്സ് ഓൺ അക്കൗണ്ടായി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-5 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളും വിവിധ ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്റർ/വരവ് രജിസ്റ്ററുകളിൽ സംക്ഷിപ്തം ആയി ചേർത്ത തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് തുകകൾ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-6 ഡെപ്പോസിറ്റ്/അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

വിവിധ ചെലവുകൾക്കായി മുൻകൂർ അഡ്വാൻസ് നൽകിയ തുകകൾ Other Advances (460100199) എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഒരുമിച്ച് അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. ബി 18 ഷെഡ്യൂളിലെ 460500501 (Advance To Others) എന്ന ശീർഷകത്തിൽ മുൻവർഷങ്ങളിൽ നൽകിയ 36600/- രൂപ ക്രമീകരിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു. തുക സംബന്ധിച്ച് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകളില്ല .

1-1-7 വിനിയോഗിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ, സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ വലിക്കൽ, സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ നീട്ടൽ, ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ എന്നീ പ്രവൃത്തികൾക്കായി കെ.എസ്.ഇ.ബി.യ്ക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റായി 8,45,154/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപനം ഈടാക്കിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ വിനിയോഗിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ (B-18 ഷെഡ്യൂളിൽ) ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-8 ചെലവുകൾ കൃത്യമായ ശീർഷകത്തിൽ അക്രൂവൽ ചെയ്യുന്നില്ല

2022-23 വർഷത്തെ കണ്ടിജന്റ് ചെലവുകൾ എല്ലാം 350109999-Amount Payable To Other Creditors എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് അക്രൂവലായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്ത ശേഷമാണ് ചെലവ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. തൻവർഷം 1.12 കോടിയോളം രൂപ ടി ശീർഷകത്തിലേക്ക് അക്രൂവൽ ചെയ്യുകയും മുഴുവൻ തുകയും

ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ചെലവുകൾക്ക് ഇനം തിരിച്ചുള്ള ബാധ്യത ശീർഷകങ്ങൾ ലഭ്യമായിരുന്നിട്ടും മേൽപറഞ്ഞ ഒരു ശീർഷകത്തിലാണ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിരിക്കുന്നത് .

1-1-9 Total Sanitation Campaign - തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകളുടെ അഭാവത്തിൽ B-4 ഷെഡ്യൂളിലെ 320100115- Centrally Sponsored Scheme-Total Sanitation Campaign എന്ന ഹെഡിലെ തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-10 ആസ്തി അക്കൗണ്ടിങ്ങ് ക്രമീകരണം നടത്തി ഒഴിവാക്കി

പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയായ ടാർ റോഡുകൾ എന്ന ആസ്തി മൂല്യം (415110003-Roads Tarred) 2022-23 വർഷം ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ ആധികാരികത വ്യക്തമല്ല. 31/03/2023 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ടാർ റോഡുകളുടെ ആസ്തിമൂല്യം പൂജ്യം ആണ്.

1-1-11 2022-23 വർഷത്തെ ആസ്തികളുടെ അക്കൗണ്ടിങ്ങിലും ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷനിലും അപാകത

ആസ്തികൾ സൃഷ്ടിക്കുന്ന പ്രോജക്ട് ചെലവ് എല്ലാം സുസ്ഥിര ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്നില്ല. പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രോജക്ടുകൾ/പ്രോജക്ടിതരമായി ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷം സൃഷ്ടിക്കപ്പെടുന്ന ആസ്തികളുടെ മൂല്യവും ഇനവും വർഗ്ഗീകരിച്ച് ഡാറ്റാ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളും തനത് ഫണ്ടും ചെലവ് ആസ്തി-റവന്യൂ തിരിച്ച് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തൻവർഷം സൃഷ്ടിച്ച ആസ്തികളുടെ കൃത്യമായ ഡേറ്റ തയ്യാറാക്കി ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ 2022-23 വർഷം സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ട ആസ്തികളുടെ മൂല്യം 31/03/2023 ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടോ എന്നതിന് വ്യക്തതയില്ല.

1-1-12 ലഭിച്ച ഡെപ്പോസിറ്റിന്റെ മുന്നിരിപ്പ് വിശദാംശം പൂർണ്ണമല്ല

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം 31.3.2023ൽ 340100103-Bidders EMD ശീർഷകത്തിൽ 12000/-രൂപയാണ് നീക്കിയിരിപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം തൻവർഷ നീക്കിയിരിപ്പ് 15000/-രൂപയാണ്. വ്യത്യാസം വിശദീകരിക്കപ്പെട്ടില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

2022-23 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 24.02.2023 തീയതിയിലെ I/1-ാം നം. തീരുമാനപ്രകാരം പുതുക്കി അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. പുതുക്കിയ ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവുചെലവ്, യഥാർത്ഥ വരവ് ചെലവ് എന്നിവയുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	ബജറ്റ്
മുന്നിരിപ്പ്	-1783071
വരവ്	74099800
ആകെ	72316729
ചെലവ്	71891800
നീക്കിയിരിപ്പ്	424929

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം

മുന്നിരിപ്പ്	36,76,544

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	19467317
ആകെ	23143861
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	18507489
നീക്കിയിരിപ്പ്	4636372

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാ രം

ഇനം	തുക
ആകെ വരുമാനം	55921950
ആകെ ചെലവ്	84368022
വരുമാന നഷ്ടം(deficit)	(28446072)
മുൻകാല അക്കൗണ്ടിംഗ് ക്രമീകരണം (Prior Period Adjustment)	(2977)
അറ്റ വരുമാന നഷ്ടം	(28449049)

വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം (ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നത്)	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക (സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നത്)	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	1918973

1-4-1 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	അലോട്ട്മെന്റ്/ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക	ചെലവ് ശതമാനം
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	10694000	10694000	9592335	1101665	89.69%
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	1358000	1358000	1230886	127114	90.63%
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	1916000	1916000	1883007	32993	98.27%
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	4278000	4278000	2984742	1293258	69.76%
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	4570000	4570000	2493686	2076314	54.56%
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Untied)	7,74,650	1855737	2630387	2325600	304787	88.41%
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied)	1205052	2976405	4181457	2206660	1974797	52.77%
എം. ജി. എൻ. ആർ. ഇ. ജി. എസ്	9384	14556706	14566090	14556547	9543	99.93%

ഐ.സി.ഡി. എസ്. കേന്ദ്രവിഹിതം	0	354140	354140	37811	316329	10.68%
ശുചിത്വമിഷൻ ഗ്രാന്റ്	1114046	2220	1116266	98648	1017618	8.84%
ടോട്ടൽ സാനിറ്റേഷൻ	290863	0	290863	0	290863	-

വികസനഫണ്ടിന്റെ പൊതുവിഭാഗം, എസ്.സി.പി., ടി.എസ്.പി. വിഹിതങ്ങളിൽ നിന്ന് യഥാക്രമം 1104580/-രൂപ, 200315/-രൂപ, 1019047/-രൂപ വീതം കുറവ് ചെയ്തതിനുശേഷമാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചത്. ആയതിനാൽ ടി തുകകൾ ഉൾപ്പെടെയാണ് സുലേഖ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ സ്ഥാപനത്തിൽ ടി തുകകൾ പണമായി ലഭിക്കാതിരുന്നതിനാൽ വാർഷികകണക്കുകളുടെ ഭാഗമായ റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലും അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്ററിലും ടി തുകകൾ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ് നം./ പേര്	ചെലവ്	ഫണ്ടിനം
207/23 അംഗൻവാടി ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിഫലം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കുന്ന തുക	160600	വികസനഫണ്ട് – പൊതുവിഭാഗം
208/23 അംഗൻവാടി ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിഫലം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കുന്ന തുക	160600	
211/23 അംഗൻവാടി ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിഫലം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കുന്ന തുക	160600	
204/23 ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് (ജനറൽ)	311390	
212/23 ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് (ജനറൽ)	311390	
ആകെ	1104580	
205/23 ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് (എസ്.സി.പി.)	100157	വികസനഫണ്ട് – എസ്.സി.പി.
213/23 ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് (എസ്.സി.പി.)	100158	
ആകെ	200315	
206/23 ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ	509523	വികസനഫണ്ട് – ടി.എസ്.പി.

തിരിച്ചടവ് (ടി.എസ്.പി.)		
214/23 ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് (ടി.എസ്.പി.)	509524	
ആകെ	1019047	

ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിനത്തിൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ലഭിച്ച പലിശ 103233/- രൂപ ഉൾപ്പെടെയുള്ള വരവാണ് ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Untied)-ൽ എടുത്തിട്ടുള്ളത്. ടി തുക അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Untied) ഇനത്തിൽ ചെലവഴിക്കാത്തതിനാൽ ലാപ്സായ 32498/- രൂപ കുറച്ചുള്ള തുകയാണ് ബാലൻസ് ഷീറ്റ് (ബി 4)ൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗപത്രിക പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മേൽ അപാകതകൾ നിലനിൽക്കെയാണ് അനുബന്ധം 2 ആയി ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

1-4-2 സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ്/റോഡിതരം - ആകെ ചെലവ് 62 ശതമാനത്തിൽ താഴെ മാത്രം

19.04.2022-ലെ സ.ഉ(കൈ)നം.84/2022/തസ്വഭവ. പ്രകാരം 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം അനുവദിച്ച സംരക്ഷണ ഫണ്ടിൽ ചെലവഴിക്കാത്ത തുകയുടെ പരമാവധി 20% വരെ മാത്രമേ അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷം ക്യാരി ഓവർ ചെയ്യുവാൻ അനുമതിയുള്ളൂ. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വികസനപദ്ധതികളുടെ ഭാഗമായി തൻവർഷം മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് – റോഡിതരം, റോഡ് വിഭാഗങ്ങളിൽ യഥാക്രമം 54.56, 69.76 ശതമാനം വീതം മാത്രമാണ് തുക ചെലവഴിക്കാൻ സാധിച്ചത്. തന്മൂലം 2023-24 വർഷം ആകെ 16 ലക്ഷം രൂപ മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റിൽ കുറവുവരുന്ന സ്ഥിതിയാണുള്ളത്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഗ്രാന്റിനം	അലോട്ട്മെന്റ് ₹	ചെലവ് ₹	ചെലവ് %	ലാപ്സാകുന്ന തുക ₹
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	45,70,000	2493686	54.56	11.62 ലക്ഷം
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	42,78,000	29,84,742	69.76	4.38 ലക്ഷം
ആകെ				16 ലക്ഷം

ഇത് സംബന്ധിച്ച് എക്സിറ്റ് മീറ്റിങ്ങിൽ പരാമർശിച്ചപ്പോൾ ഈരാറ്റുപേട്ട ബ്ലോക്കിലെ കരാറുകാർ സമരത്തിലായിരുന്നതിനാലാണ് ചെലവ് ശതമാനം കുറഞ്ഞുപോയതെന്നാണ് പഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റ് അറിയിച്ചത്. തനത് വരുമാനം കുറവുള്ള പഞ്ചായത്തായതിനാൽ സർക്കാർ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം കാര്യക്ഷമമാക്കുവാൻ ഭരണസമിതി പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ പതിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

1-5 വാർഷിക പദ്ധതി വിശദാംശങ്ങൾ

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 19/04/2022-ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്) 84/2022/തസ്വഭവ നമ്പർ ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പദ്ധതി ആസൂത്രണത്തിന്റെ പ്രാഥമികഘട്ടമായി ആസൂത്രണസമിതിയും വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളും പുന:സംഘടിപ്പിച്ച് രൂപീകരിക്കുകയും വികസനരേഖ തയ്യാറാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിന്റെ വിവിധ ഘട്ടങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവർത്തനഘട്ടം	തീയതി

ആസൂത്രണസമിതിയോഗം	31/12/2021
വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് യോഗം	06/01/2022
പദ്ധതി രൂപീകരണ ഗ്രാമസഭ	17/01/2022 -19/01/2022 06/06/2022-11/06/2022
വികസനസെമിനാർ	13/06/2022

വികസനസെമിനാറിൽ പദ്ധതിരൂപീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിഷയങ്ങൾ ചർച്ചചെയ്യുകയും കരട് നിർദ്ദേശങ്ങൾ ക്രോഡീകരിക്കുയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ മേധാവികളുടേയും വിവിധ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടേയും യോഗം ചേർന്ന് വിവിധ വികസനമേഖലകളിലായി വാർഷികപദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ട പ്രോജക്ടുകൾ സംബന്ധിച്ചും സ്വീകരിക്കേണ്ട തുടർനടപടികൾ സംബന്ധിച്ചും ചർച്ചകൾ നടത്തുകയും തീരുമാനങ്ങളെടുക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വാർഷികപദ്ധതിക്ക് വിവിധ ഫണ്ടുകളിൽ നിന്നായി ആകെ 53786151/- രൂപ വകയിരുത്തിയിരുന്നു. സ്പിൽ ഓവർ ഉൾപ്പെടെ ആകെ 181 പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ജില്ലാ ആസൂത്രണസമിതിയുടെ തീയതിയിലെ നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം അംഗീകാരം ലഭിച്ചതിൽ 122 പ്രോജക്ടുകൾക്കുവേണ്ടി തൻവർഷം 28662928/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

വിവിധ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പ്രോജക്ടുകളുടെ ചെലവ് വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ	നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണം	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് ശതമാനം
കൃഷി ഓഫീസർ	7	7	1078560/-	1075060/-	99.66
വെറ്ററിനറി സർജൻ	7	7	1495000/-	1279701	85.59%
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	11	6	1838219/-	1063280/-	57.84%
സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	1	1	260000/-	104000/-	50%
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	4	4	335000/-	334600/-	99.88%
വി.ഇ.ഒ	17	15	19229071/-	8350786/-	43.42%
സെക്രട്ടറി	43	39	8844324/-	6949718/-	78.57%
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	12	11	3161981/-	2113205/-	66.83%
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	71	32	16192003/-	6583988/-	40.66%
ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	6	3	801993/-	415490/-	51.8%
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	2	2	550000/-	393100/-	71.47%
ആകെ	181	122	53786151/-	28662928/-	53.29%

1-6 ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി അവലോകനം

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ 2022-23 വർഷത്തെ ലേബർ ഗ്രാമസഭ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 13 വാർഡുകളിലെ തൊഴിലാളികളെ ഉൾപ്പെടുത്തി കൂടുകയും ലേബർ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 2022-23 വർഷം സാങ്കേതിക അനുമതി ലഭിച്ച 125 പ്രോജക്ടുകളിൽ 88 എണ്ണമാണ് തൻവർഷം

നടപ്പിലാക്കിയത് . 35078 തൊഴിൽദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ടു. 494 കുടുംബങ്ങൾ പദ്ധതിയുമായി സഹകരിച്ചു. മഴക്കുഴി, കയ്യാല നിർമ്മാണം, കിണർ കുഴിക്കൽ എന്നിവയാണ് ഏറ്റെടുത്ത പ്രധാന വേലകൾ. MGNREGS ക്യാഷ്ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള 2022-23 വർഷത്തെ വരവ്-ചെലവു കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു .

മുന്നിരിപ്പ്		9384
വരവ്	ഇ.എഫ്.എം.എസ്. വരവ്	13764380
	ക്യാഷ് വരവ് (ബാങ്ക് പലിശ ഉൾപ്പടെ)	791874
	മറ്റ് വരവുകൾ	452
ആകെ		14566090
ചെലവ്	തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	10920198
	വിദഗ്ധ തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	915410
	സാധന വില	1928772
	ഭരണ ചെലവുകൾ	792167
ആകെ ചെലവ്		14556547
	നീക്കിയിരിപ്പ്	9543

മറ്റ് വരവുകൾ എന്ന ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച 452/-ന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	16800	11
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1075200	96
വിധവാ പെൻഷൻ	1979600	186
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	6844000	664
വികലാംഗ പെൻഷൻ	1054200	94
അൻപത് വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹതരുടെ പെൻഷൻ	202600	19

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ്

പരിശോധന 24.07.2023 തീയതിയിൽ 3.45 പി എം-ന് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 547/-രൂപ ക്യാഷ് നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണസംവിധാനം തൃപ്തികരമാണ്. ഓഡിറ്റ് വർഷം 1.04.2022 മുതൽ ILGMS സോഫ്റ്റ്‌വെയർ നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പണസംബന്ധമായും ബാങ്ക് ഇടപാടുകളുമായും ബന്ധപ്പെട്ട് ക്രമക്കേടുണ്ടാകാത്തവിധം നിയന്ത്രണങ്ങൾ ബാധകമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഡേ ബുക്ക്, കാഷ് ബുക്ക്, ബാങ്ക് ബുക്ക് എന്നിവ ദൈനംദിനം പ്രിന്റ് എടുത്ത് സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. പ്രതിമാസ നീക്കിയിരിപ്പുകളുടെ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നുണ്ട്. ചെലവ് വൗച്ചറുകൾ പ്രിന്റ് ചെയ്ത് പ്രസിഡന്റ്, സെക്രട്ടറി എന്നിവർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. വരവിനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് തൃപ്തികരമാണ്. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് ഡ്യൂട്ടി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. രസീത് ബുക്കുകൾക്ക് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിലേക്ക് ലഭിക്കുന്ന വിവിധ നിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിശദാംശം, വിനിയോഗം എന്നിവ നിരീക്ഷിക്കാനായുള്ള ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, സർക്കാരിലേക്കും മറ്റ് ഏജൻസികളിലേക്കും ഒടുക്കാനുള്ള തുകകളും അവയുടെ സമയബന്ധിത ഒടുക്കും ക്രമീകരിക്കുന്നതിനായുള്ള സർക്കാർ ഡ്യൂസ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവയിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് വ്യക്തതയില്ല.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	18.05.2018 – 30.05.2018	2013-14 മുതൽ 2017-18 വരെ	LBA(HQ)11/I /8A4-9 /2018-19/64 തീയതി : 04.07.18
പെർഫോർമൻസ് ഓഡിറ്റ്	22.06.2022 & 20.10.2022	3/2022	22.10.2022

1-11 വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം പ്രാബല്യത്തിലായില്ല

05/04/2023 ലെ സ.ഉ.(അച്ചടി)നം.25/2023/LSGD പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഉപയോഗക്രമത്തിനനുസരിച്ച് ഓരോയിനം കെട്ടിടത്തിനും അതിന്റെ ഉപവിഭാഗങ്ങൾക്കും ഒരു ചതുരശ്ര മീറ്റർ തറ വിസ്തീർണ്ണത്തിന് ബാധകമായ വസ്തുനികുതിയുടെ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ പരിധികൾ പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ച് സർക്കാർ ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിരുന്നു. ടി ഉത്തരവ് പ്രകാരം വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ 01/04/2023 പ്രാബല്യത്തിൽ പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിന് നിർദ്ദേശിച്ചു. 31/03/2023 വരെയുണ്ടായിരുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമങ്ങളെ വിവിധയിനങ്ങളിലായി വീണ്ടും വിഭജിച്ചാണ് ഉപയോഗക്രമ ഇനവും നികുതി സ്ലാബും നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്. വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിനുള്ള സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിനനുസരിച്ച് 01.04.2023 മുതൽ തലനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്തുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് അവയുടെ ഉപയോഗക്രമത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വസ്തുനികുതി ചുമത്തുന്നതിനുള്ള നിരക്കുകൾ 20.04.2023 ലെ 03(01) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം തലനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തീരുമാനിക്കുകയും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും ഉപവിഭാഗങ്ങളുടെയും വിവരണത്തിന് അനുസൃതമായി ബാധകമായ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് 27.04.2023 ലെ എസ്.സി.2-993/23 നമ്പർ നോട്ടീസ് പ്രകാരം കരട് വിജ്ഞാപനം ചെയ്യുകയും ആയത്

ദിനപത്രങ്ങളിൽ പ്രസിദ്ധീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കരട് വിജ്ഞാപന പ്രകാരം ആക്ഷേപങ്ങൾ സമർപ്പിക്കുന്നതിനായി 30 ദിവസ കാലയളവ് നൽകിയിരുന്നെങ്കിലും സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ യാതൊരുവിധ ആക്ഷേപങ്ങളും ലഭിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ 30.06.2023 ൽ ചേർന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റിയുടെ 5(1) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം നികുതി നിരക്കുകൾ അന്തിമമായി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സഞ്ചയയിൽ നികുതി പരിഷ്കരണ നടപടികൾ പൂർത്തിയായിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ നിലവിൽ 2023-24 വർഷത്തെ നികുതി പഴയ നിരക്കിലാണ് ഈടാക്കി വരുന്നത്.

നിലവിലെ നികുതി നിരക്കും പുതുക്കിയ നിരക്കും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഉപയോഗക്രമം	നിലവിലെ നിരക്ക്	പുതുക്കിയത്
പാർപ്പിടാവശ്യം	6/-	9/-
ഇതര വ്യവസായ ആവശ്യത്തിനുള്ളവ	50/-	50/-
സ്വകാര്യ ഹോസ്റ്റൽ	50/-	60/-
മൊബൈൽ ടവർ	500/-	600/-

അന്തിമ വിജ്ഞാപനത്തിലെ നികുതി നിരക്കുകൾ നികുതി ഡേറ്റാബേസിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി 2023-24 വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് ജനറേറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. നികുതി നിരക്ക് പുതുക്കുമ്പോൾ പുതുതായി ഉൾപ്പെടുത്തിയ ഉപയോഗക്രമങ്ങൾക്ക് അനുസരിച്ച് കെട്ടിടങ്ങളെ വേർതിരിച്ച് ഡേറ്റാബേസിൽ ഉൾപ്പെടുത്താൻ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ഉദാഹണമായി പാർപ്പിടാവശ്യം, വ്യവസായ ആവശ്യം തുടങ്ങിയ കാറ്റഗറികളിൽ നിശ്ചയിച്ച പിരിവുകളായി വരുന്ന ഉപയോഗക്രമങ്ങൾ എല്ലാം ആയത് ബാധകമായ കെട്ടിടങ്ങളെത്തന്നെ ലിസ്റ്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ നടപടികളെല്ലാം പൂർത്തിയാക്കിയ ശേഷം അന്തിമ വിജ്ഞാപനം, നികുതി ഡേറ്റാബേസിൽ നിരക്കുകൾ ചേർത്തതിന്റെ റിപ്പോർട്ട്, 2023-24 വർഷത്തെ പുതുക്കിയ ഡിമാന്റ് ജനറേറ്റ് ചെയ്തത് എന്നിവ ഉൾപ്പെടെ മറുപടി നൽകേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ പഴയ നിരക്കിൽ നികുതി ഒടുക്കിയവരുടെ നികുതി പരിഷ്കരിക്കുമ്പോഴുണ്ടാകുന്ന വ്യത്യാസം അടവാക്കുന്നുണ്ടെന്നും ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-12 മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിൽ അപാകത

2022-23 വർഷം വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയതും പഞ്ചായത്ത് ഏഴാം വാർഡിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നതുമായ റിലയൻസ് ജിയോ മൊബൈൽ ടവറിന്റെ നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിൽ അപാകതയുള്ളതായി കാണുന്നു. 7/40A നമ്പരായി 2022-23 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം പ്രാബല്യത്തിൽ നികുതി നിർണ്ണയിച്ചപ്പോൾ ടവർ ബേസിന്റെ മാത്രം വിസ്തീർണ്ണമായ 21.62 ചതുരശ്രമീറ്റർ Plinth Area കണക്കാക്കിയാണ് അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചത് എന്നാണ് സഞ്ചയ ഫോറം-6 ൽ നിന്ന് വ്യക്തമാകുന്നത്. മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിന് കണക്കിലെടുക്കുന്ന ഭാഗങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് തദ്ദേശ ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 26/02/2022 ലെ ആർ.ഡി.3/94/2020 നം. സർക്കുലർ പ്രകാരം മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ പ്രവർത്തനത്തിന് ജനറേറ്റർ, മറ്റ് ഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവ അനിവാര്യമായതിനാൽ ടവറുകളുടെ നികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിന് ടവർ ബേസ് വിസ്തീർണ്ണം, ജനറേറ്റർ, മറ്റ് ഉപകരണങ്ങൾ സ്ഥാപിച്ചിരിക്കുന്ന സ്ഥലത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം എന്നിവ കണക്കിലെടുക്കേണ്ടതാണ്.

റിലയൻസ് ടവറിന്റെ നികുതി നിർണ്ണയ ഫയലിൽ കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരമുള്ള ടവർ ബേസ് വിസ്തീർണ്ണം മാത്രമാണ് നികുതി നിർണ്ണയത്തിന് പരിഗണിച്ചത്. കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം ആകെ Pinth Area എന്നത് O.D. BTS-1.7 ചതുരശ്ര മീറ്റർ, D.G – 2.4 ചതുരശ്ര മീറ്റർ, Tower Base- 21.60 ചതുരശ്ര മീറ്റർ എന്നിവയുൾപ്പെടെ 25.70 ചതുരശ്ര മീറ്റർ ആണ്. അടസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിലെ അപാകത ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നികുതി	Plinth Area	നികുതി നിരക്ക്	അടിസ്ഥാന നികുതി
നിർണ്ണയിച്ച നികുതി	21.62 Sq.M	500/-	21.62X500 = 10810
നിർണ്ണയിക്കേണ്ടത്	25.70 Sq.M	500/-	25.70X500 = 12850

അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതിയിൽത്തന്നെ 2,040/- രൂപ കുറവായാണ് നിർണ്ണയിച്ചത്. അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകത മൂലം പഞ്ചായത്തിന് നികുതി വരുമന നഷ്ടവും ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് (നം.17/31.07.2023) നൽകിയതിന് മറുപടിയായി അപാകത പരിഹരിച്ച് മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ച് പുതുക്കിയ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുമെന്ന് അറിയിച്ചു. മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ച് നികുതി വിവരം ഡേറ്റാബേസിൽ കൃത്യമാക്കേണ്ടതാണ്. അപാകത പരിഹരിച്ച ശേഷം ഫോറം-6, നികുതി അടവാക്കിയതിന്റെ വിവരം എന്നിവ മറുപടിയിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ഒരേ റോഡ് തന്നെ വിവിധ രീതികളിൽ വിവിധ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിനായി പരിഗണിച്ചിരിക്കുന്നു

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 6 പട്ടിക 2 പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിലേക്കുള്ള വഴിസൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ വീതിയുള്ള റോഡിൽ നിന്ന് പ്രവേശന മാർഗ്ഗമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ (20% നികുതി വർദ്ധനവ്), 1.5 മീറ്ററോ അതിൽ കുറവോ വഴിസൗകര്യമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ (10% നികുതി ഇളവ്), പൊതുവഴി സൗകര്യം ഇല്ലാത്ത കെട്ടിടങ്ങൾ (20% നികുതി ഇളവ്) എന്നിങ്ങനെ തരം തിരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 1.5 മീറ്റർ മുതൽ 5 മീറ്റർ വരെ വീതിയുള്ള റോഡിൽ നിന്ന് പ്രവേശന മാർഗ്ഗമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി വർദ്ധനവോ ഇളവോ ഇല്ല. വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സഞ്ചയയിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ ഫോം-6 സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഒരേ റോഡ് തന്നെ വിവിധ രീതികളിൽ വിവിധ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിനായി പരിഗണിച്ചിരിക്കുന്നു. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	ഉടമസ്ഥൻ	റോഡിന്റെ പേര്	പ്രസ്തുത റോഡ് വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിനായി പരിഗണിച്ചിരിക്കുന്ന തരം (ഫോം- 6 പ്രകാരം)
1	1/28 B	ടി ഇ രാജൻ	ചൊവ്വൂർ - ഇലവുംപാറ	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വീതിയുള്ള റോഡ്
2	1/44 A	ഷേർളി വിൽസൺ		5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വീതിയുള്ള റോഡ്
4	5/105 A	ബഷീർ ഇ എം	ചാമപ്പാറ - വെള്ളാനി	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വീതിയുള്ള റോഡ്
5	5/105 C	സലിം യാക്കിരിയിൽ		5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വീതിയുള്ള റോഡ്
7	7/164 A	ദിവാകരൻ	ആർ സി ചർച്ച്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വീതിയുള്ള റോഡ്

		മണക്കാട്ട്	-മേലടുക്കം	
8	7/17 A	ജോർജ് അമ്പഴശ്ശേരിൽ		5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വീതിയുള്ള റോഡ്
9	8/146 B	ജിക്കു ഓലിക്കൽ	വാഗമൺ - പുള്ളിക്കാനം	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വീതിയുള്ള റോഡ്
10	8/146 A	വിക്ടർ വി ജോർജ്		1.5 മീറ്ററിൽ കുറവ് വീതിയുള്ള റോഡ്

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (14/30.07.23) സ്ഥലപരിശോധന നടത്തി അപാകത പരിഹരിക്കുന്നതിന് വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. റോഡ് മാസ്റ്ററിൽ ആവശ്യമായ മാറ്റങ്ങൾ വരുത്തേണ്ടതാണ്. വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിലെ അപാകത മൂലം നികുതിയിനത്തിൽ തനതു ഫണ്ടിന് നഷ്ടം സംഭവിക്കുന്നില്ലെന്ന് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-14 സമീപകെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വ്യത്യസ്ത മേഖലയുടെയും വ്യത്യസ്ത വഴി സൗകര്യത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിൽ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയിരിക്കുന്നു

വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനായി 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപ നികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 6 പട്ടിക 1 പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിനെ പ്രഥമം, ദ്വിതീയം (കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 10 % നികുതി ഇളവ്), ത്രിതീയം (കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 20% നികുതി ഇളവ്) എന്നീ മേഖലകളായും പട്ടിക 2 പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിലേക്കുള്ള വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ വീതിയുള്ള റോഡിൽ നിന്ന് പ്രവേശന മാർഗ്ഗമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ (20% നികുതി വർദ്ധനവ്), 1.5 മീറ്ററോ അതിൽ കുറവോ വഴി സൗകര്യമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ (10% നികുതി ഇളവ്) പൊതു വഴി സൗകര്യം ഇല്ലാത്ത കെട്ടിടങ്ങൾ (20% നികുതി ഇളവ്) എന്നും തരം തിരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 1.5 മീറ്റർ മുതൽ 5 മീറ്റർ വരെ വീതിയുള്ള റോഡിൽ നിന്ന് പ്രവേശന മാർഗ്ഗമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി വർദ്ധനവോ ഇളവോ ഇല്ല. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം സംബന്ധിച്ച രേഖകളും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ ഫോം-6 സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകളും പരിശോധിച്ചതിൽ സമീപകെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വ്യത്യസ്ത മേഖല അടിസ്ഥാനത്തിലും വ്യത്യസ്ത വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലും വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയതായി കാണുന്നു. ഉദാഹരണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഉടമയുടെ പേര്	കെട്ടിട നമ്പർ	വഴി സൗകര്യം	മേഖല
ചന്ദ്രിക എം	5/142 A (പാർപ്പിടാവശ്യം - 62.64 ച.മീ)	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ വീതിയുള്ള റോഡിൽ നിന്ന് പ്രവേശനം	പ്രഥമം
പരമശിവൻ എം	5/142 B (പാർപ്പിടാവശ്യം - 62.64 ച.മീ)	1.5 മീറ്റർ മുതൽ 5 മീറ്റർ വരെ വീതിയുള്ള റോഡിൽ നിന്ന് പ്രവേശനം	ദ്വിതീയം

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (16/30.07.23) സ്ഥല പരിശോധന നടത്തി അപാകത പരിഹരിക്കുന്നതിന് വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർ

നടപടികളുടെ വിവരമറിയിക്കേണ്ടതാണ്. മറ്റു കെട്ടിടങ്ങളുടെ അസസ്സ്മെന്റിലും ഇതേ അപാകത സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്. വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിലെ അപാകത മൂലം നികുതിയിനത്തിൽ തനതു ഫണ്ടിന് നഷ്ടം സംഭവിക്കുന്നില്ലായെന്ന് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-15 ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനത്തിന് ആനുപാതികമായി ഈടാക്കുന്നില്ല

2022-23 വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനത്തിന് ആനുപാതികമായി തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതായി കാണുന്നു.

സ്ഥാപനം	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്	അർദ്ധ വർഷം	അർദ്ധവർഷത്തെ ആകെ ശമ്പളം	ഈടാക്കേണ്ട തൊഴിൽ നികുതി	ഈടാക്കിയ തുക	കുറവ്
ഗവ.എൽ.പി സ്കൂൾ, തലനാട്	മേരിക്കുട്ടി കെ ഐ	1	102412 (ബോണസ് ഉൾപ്പടെ)	1000	750	250
		2	122412	1000	750	250
പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്, തലനാട്	രാമചന്ദ്രൻ നായർ	1,2	107505	1000x2	0	2000

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സ്ഥാപന ഉടമകൾ സമർപ്പിക്കുന്ന ലിസ്റ്റിലുൾപ്പെട്ട ജീവനക്കാരുടെ അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനത്തിന് ആനുപാതികമായാണോ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിരിക്കുന്നതെന്ന് പരിശോധിക്കാതെയാണ് നികുതി ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നത് . വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് 25.07.2023 ൽ നൽകിയ എൻക്വയറി നം.07 ന് മറുപടിയായി ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതിയിലെ കുറവ് പലിശ സഹിതം ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തൊഴിൽ നികുതി കണക്കാക്കുന്നതിന് ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ട, അർദ്ധവർഷത്തിൽ ലഭിച്ചിട്ടുള്ള എല്ലാ വരുമാനങ്ങളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടോ എന്നും ആയതിന് ആനുപാതികമായ തൊഴിൽ നികുതി തൊഴിലുടമ സമർപ്പിക്കുന്ന ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടോ എന്നും ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-16 ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ലഭ്യമായ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം തലനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	അർദ്ധവർഷം

1	രുചി ഹോംമെയിഡ് ഫുഡ് പ്രോഡക്ട്സ്	1,2
2	അക്ഷയ കേന്ദ്രം	1,2
3	റേഷൻ കടകൾ (5 എണ്ണം)	1,2

മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത് ഈടാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റിന് വിശദീകരണം നൽകുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (നം.11/25.07.2023) ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന തൊഴിൽ നികുതി പലിശ സഹിതം ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ് .

1-17 എഫ്.ടി.ഇ ആൻഡ് ഓ.എസ് ലൈസെൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്തു ഈടാക്കുന്നില്ല

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 204, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 4 എന്നിവ പ്രകാരം ഓരോ അർദ്ധവർഷവും തുടർച്ചയായോ പല ഘട്ടങ്ങളായോ 60 ദിവസമെങ്കിലും ജോലി/തൊഴിൽ ചെയ്തിട്ടുള്ള ഓരോ വ്യക്തിയും തൊഴിൽ നികുതി അടയ്ക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥനാണ്. എന്നാൽ തലനാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ലൈസൻസ് എടുത്ത താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷയിൽ സ്ഥാപന ഉടമ തന്നെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നതിനായി തൊഴിലുടമയോട് റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നോട്ടീസ് നൽകുകയോ നികുതി ഈടാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല .

ക്രമ നം.	ഉടമ / സ്ഥാപനം	കെട്ടിട നം.	ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം
1	തലനാട് പേപ്പർ പ്രോഡക്ട്സ് വിഷ്ണു അജി	III/27A	4
2	നീതി സ്റ്റോർ	XIII/201	4
3	അഗോറ അഡ്വഞ്ചർ ഹിൽസ് സാവിയോ ജോർജ്	VIII/19A	3
4	റോക്ക് ഗാർഡൻ ബേക്കറി	XII/162A	3

മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് 25.07.2023-ൽ നൽകിയ എൻക്വയറി നം.05 ന് മറുപടിയായി മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനായി തൊഴിലുടമയോട് റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നോട്ടീസ് നൽകേണ്ടതും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-18 കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 204-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം ഒരു പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ഒരു അർദ്ധ വർഷത്തിൽ അറുപത് ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന വ്യക്തികളിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന കരാറുകാരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി മുൻവർഷങ്ങളിലും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. കരാറുകാരിൽ നിന്ന്

തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 ലൈസൻസില്ലാതെ ഹോം സ്റ്റേകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 232-ാം വകുപ്പ്, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3, എന്നിവ പ്രകാരം സെക്രട്ടറി നൽകുന്ന ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ റിസോർട്ടുകൾ, ഹോം സ്റ്റേകൾ എന്നിവ നടത്തുവാൻ പാടുള്ളതല്ല. തലനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിനുള്ള സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം ഹോംസ്റ്റേ എന്ന ഉപയോഗക്രമത്തിൽപ്പെടുത്തി വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ള താഴെപ്പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾ ലൈസൻസ് എടുത്തതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട നം.	കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേര്	ഉപയോഗക്രമം
1	I/42	ജിയോ ബേബി	ഹോം സ്റ്റേ
2	VIII/19 A	ഷൈബി ചാക്കോ	
3	VIII/78 A	എം.കെ.ശിവരാമൻ	

ഇപ്രകാരം ലൈസൻസില്ലാതെ ഹോം സ്റ്റേകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റിന് വിശദീകരണം നൽകുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (നം.12/29.07.2023) മറുപടി ലഭ്യമായില്ല. മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയോ, ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്കെതിരെ നിയമാനുസൃത നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചോ വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ് .

1-20 റേഷൻ കടകളും കള്ളുഷാപ്പുകളും ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3 എന്നിവ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻ കടകൾ, കള്ളുഷാപ്പുകൾ എന്നിവയിൽ നിന്ന് ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3 ഇനം 149 പ്രകാരം റേഷൻ കടകളെയും ഇനം 139 പ്രകാരം കള്ളുഷാപ്പുകളെയും ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതാണ്. കൂടാതെ, സിവിൽ സപ്ലൈസ് ഡയറക്ടറുടെ 22.01.2019 ലെ സി.എസ്(എ) 9/764/2019 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരവും റീട്ടെയിൽ റേഷൻ ഡിപ്പോകൾ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരാണ്. ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കാത്തത് പഞ്ചായത്തിന്റെ വരുമാനത്തിലുള്ള കുറവിന് കാരണമാകുന്നു. ലൈസൻസോടെ മാത്രം സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മറ്റി പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ പതിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 അധിക വിഭവ സമാഹരണം - അവലോകനം

കേരളത്തിലെ മറ്റു പഞ്ചായത്തുകളെ അപേക്ഷിച്ച് തനതു വരുമാനം തീരെ കുറഞ്ഞ ഗ്രാമപഞ്ചായത്താണ് തലനാട്. പഞ്ചായത്തിന്റെ വരുമാനത്തിൽ മുഖ്യപങ്കുവഹിക്കുന്ന കെട്ടിടനികുതിയിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന വരുമാനം വളരെ തുച്ഛമാണ്. തൻവർഷം 744729/- രൂപ

മാത്രമാണ് വസ്തു നികുതി ഇനത്തിലുള്ള വരവ്. മാത്രമല്ല, പഞ്ചായത്തുകളിൽ ഉള്ള വീടുകളുടെയും ജനസംഖ്യ അനുപാതത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിൽ പഞ്ചായത്തുകളുടെ ദൈനംദിന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി സർക്കാർ അനുവദിച്ച നൽകുന്ന ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കുന്ന തുകയും താരതമ്യേന കുറവാണ്. നികുതി ഇനത്തിൽ കെട്ടിടനികുതിയും തൊഴിൽ നികുതിയും ഉൾപ്പെടെ 1031609/- രൂപയാണ് ആകെ വരവ്. ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ടായി 2639150/- രൂപയാണ് 2022-23 വർഷത്തിൽ ലഭിച്ചത്. ഇത് പഞ്ചായത്തിന്റെ ദൈനംദിന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് പോലും അപര്യാപ്തമാണ്.

വർദ്ധിച്ച വരുന്ന ഭരണച്ചെലവുകൾക്ക് ആനുപാതികമായി വരുമാനത്തിൽ വർദ്ധനവുണ്ടാകുന്നില്ല. ആയതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന് പൈതൃകമായി ലഭിച്ചിട്ടുള്ള വിഭവങ്ങളായ വിനോദസഞ്ചാരമേഖല, കാർഷിക മേഖല എന്നിവയിൽ കൂടുതൽ പദ്ധതികൾ രൂപീകരിച്ച് തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാനുള്ള മാർഗ്ഗങ്ങൾ കണ്ടെത്തേണ്ടിയിരിക്കുന്നു. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള അയ്യമ്പാറ, ഇല്ലിക്കൽ കല്ല് സമീപ പ്രദേശങ്ങളായ ഇലവീഴാപൂഞ്ചിറ, മാർമല അരുവി എന്നീ പ്രദേശങ്ങളെ ഉൾപ്പെടുത്തി ഒരു ടൂറിസ്റ്റ് പാക്കേജ് ആയി വാഹനങ്ങളിൽ വിനോദ സഞ്ചാരികളെ എത്തിക്കുക വഴി പഞ്ചായത്തിന് തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്. ഇല്ലിക്കൽ കല്ലിന്റെ ടൂറിസം സാധ്യതകൾ പ്രയോജനപ്പെടുത്തി തലനാട് വഴി ഇല്ലിക്കൽ കല്ലിലേക്ക് പ്രവേശിക്കുന്ന ടൂറിസ്റ്റുകൾക്ക് ഇൻഫർമേഷൻ സെന്ററും മറ്റ് അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങളും ഒരുക്കുന്നതിനായി 2022-23 ബജറ്റിൽ 5 ലക്ഷം രൂപ വകയിരുത്തിയിരുന്നെങ്കിലും തുടർനടപടികളുണ്ടായില്ല. നിലവിൽ പഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയം സോളാർ ഇലക്ട്രിസിറ്റി ഉപയോഗിച്ചാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. സോളാർ വൈദ്യുതി തെരുവുവിളക്കുകൾ എല്ലാ മേഖലയിലും സ്ഥാപിക്കുക വഴി വൈദ്യുതി ഇനത്തിൽ ഉണ്ടാകുന്ന ഭാരിച്ച വൈദ്യുതിചാർജ് ഒഴിവാക്കി തനത് ഫണ്ട് വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനായി സാധിക്കും.

1-22 പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലെ സോളാർ പ്ളാന്റ്, യു പി എസ് എന്നിവയ്ക്ക് ബാറ്ററി വാങ്ങൽ പഴയ ബാറ്ററി ലേലം ചെയ്ത് തുക മുതൽ കൂട്ടിയിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലെ സോളാർ പ്ലാന്റ്, യു പി എസ് എന്നിവയ്ക്ക് പുതിയ ബാറ്ററി വാങ്ങി ഉപയോഗിച്ചപ്പോൾ പഴയ ബാറ്ററി ലേലം ചെയ്ത് തുക മുതൽ കൂട്ടിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ് നം 188/23	പ്രോജക്റ്റ് നം 41/23
പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലെ സോളാർ പ്ളാന്റിന് ബാറ്ററി വാങ്ങൽ	പഞ്ചാത്ത് ഓഫീസിലെ യു.പി എസ്-ന് ബാറ്ററി വാങ്ങൽ
ബാറ്ററി ഇനം - 12 വോൾട്ട് 200എ എച്ച് റ്റ്യൂബുലാർ	ബാറ്ററി ഇനം - 12 വോൾട്ട് 150എ എച്ച് റ്റ്യൂബുലാർ
എണ്ണം 10	എണ്ണം 06
ഫണ്ടിനം-ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാൻറ്	വികസനഫണ്ട്
തുക 321000/-	90600/-
ബിൽ നം 34/22-23	11/22-23
തീയതി 27/03/23	19/08/22

ഓഫീസിലെ സോളാർ പ്ളാന്റ്, യു പി എസ് എന്നിവയ്ക്ക് പുതിയ ബാറ്ററി വാങ്ങി ഉപയോഗിച്ചപ്പോൾ പഴയ ബാറ്ററി ലേലം ചെയ്ത് തുക മുതൽ കൂട്ടുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്ന് ചൂണ്ടിക്കാട്ടി നൽകിയ അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് നം. 4/25.07.23 ന് മറുപടിയായി ബാറ്ററി ലേലം ചെയ്യുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ച് വരുന്നു എന്ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. ബാറ്ററി ലേലം ചെയ്ത്

തുക മുതൽ കൂട്ടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയിൽ കരാർ വയ്ക്കുന്നതിലും പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിലും കാലതാമസം

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയിൽ സമയബന്ധിതമായി കരാർ വയ്ക്കുന്നതിലും പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിലും വീഴ്ച വരുത്തിയ കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് പിഴ ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്തതായി കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ് നം.	27/23
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ.പി.എസ്.സുനിൽ
സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ്	31/AE/LSGD/TLND/2019-20 Dt.20.12.19
കരാർ നമ്പർ/തീയതി	34/AE/LSGD/TLND/2019-20 Dt.23.03.20
അടങ്കൽ പി.എ.സി	144000/- (ശുചിത്വമിഷൻ ഫണ്ട്) 115750/-
സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയതി	23.03.2020
പൂർത്തീകരണ സമയം	6 മാസം
പൂർത്തീകരണ തീയതി	24.03.2022
ചെലവുതുക	21428/-
ചെക്ക് നം/തീയതി	064182/ 07/06/2023
എം ബുക്ക് നമ്പർ	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

കരാറുകാരനായ ശ്രീ.പി.എസ്.സുനിൽ 20.12.19ൽ നല്കിയ സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് പ്രകാരം 03.01.20 വരെ പിഴ കൂടാതെ കരാർ വയ്ക്കുന്നതിന് സമയം നല്കിയിരുന്നു. എങ്കിലും 23.03.20ൽ മാത്രമാണ് കരാറിലേർപ്പെട്ടത്. എന്നാൽ നിയമാനുസൃതമുള്ള 1% പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ 23.03.2020ൽ കരാറിലേർപ്പെട്ട് സൈറ്റ് കൈമാറിയതിനു ശേഷം നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയത് 24.03.2022ൽ മാത്രമാണ്. ഈ കാലതാമസത്തിനും പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. കരാറിലേർപ്പെടുന്നതിലും നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുന്നതിലും നേരിട്ട കാലതാമസത്തിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്ന് ചൂണ്ടിക്കാട്ടി നൽകിയ (09/26.07.23) അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് കോവിഡ് വ്യാപനത്തെത്തുടർന്നുള്ള കാലതാമസമാണെന്ന് മറുപടി നൽകി. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകങ്ങൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 കാലിബാരൽ വില, ജി.എസ്.റ്റി എന്നിവ ഈടാക്കി അതാത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കുവരുത്തിയില്ല

സി.പി.ഡബ്ല്യു.ഡി. സ്പെസിഫിക്കേഷൻ 16.4.2.1 അനുസരിച്ച് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ കാലിബാരലുകൾ കേടുപാടുകൾ കൂടാതെ തിരിച്ച് നൽകിയില്ലെങ്കിൽ വില ഈടാക്കാവുന്നതാണ്. ഇതിന് വകുപ്പ് വില നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത് 238/-രൂപയും ജി.എസ്.റ്റിയുമാണ്. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെപറയുന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ കാലിബാരൽ വില, ജി.എസ്.റ്റി എന്നിവ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

കരാറുകാരൻ- ജോമി മാത്യൂ

പ്രോജക്റ്റ് നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ഫണ്ടിനം	ബിറ്റുമിൻ ബാരലുകളുടെ എണ്ണം

144/23	ചേരിപ്പാട് ഞണ്ട്കല്ല് റോഡ് ടാറിങ്ങും മെയിന്റനൻസ് വാർഡ് നം. 10	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	11

ബാരൽവില, ജി.എസ്.റ്റി എന്നിവ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിവരം രേഖാമൂലം ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം. 8/26.07.23) വില ഈടാക്കി അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകി. കാലി ബാരലിന്റെ വില ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട ശീർഷകത്തിൽ ഒടുക്കേണ്ടതും ജിഎസ്റ്റി ഈടാക്കി സർക്കാരിലേയ്ക്ക് ഒടുക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-25 അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലുള്ള അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് - വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല

തലനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയറുടെ പേരിൽ സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യയുടെ ഈരാറ്റുപേട്ട ശാഖയിൽ നിലവിലുള്ള അക്കൗണ്ടിൽ (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 37198358284) 31.03.23 ൽ 47902/-രൂപ ക്ലോസിങ്ങ് ബാലൻസ് ആയി അവശേഷിക്കുന്നു.

മുന്നിരിപ്പ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
4748/-	47902/-

ഈ അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്ന് ചൂണ്ടിക്കാട്ടി നൽകിയ 10/27.07.23 നമ്പർ അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് മറുപടിയായി ടെണ്ടർ ഫീസിനത്തിൽ ലഭ്യമായ തുക വ്യക്തത വരുത്തി പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് കൈമാറി നൽകുന്നതാണെന്നറിയിച്ചു. നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധിച്ച് വ്യക്തത വരുത്തി നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് തുക ചെലവഴിച്ചത്- പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കി വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തിയ വിവിധ പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് കെ.എസ്.ഇ.ബി, ഭൂജലവകുപ്പ് തുടങ്ങിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തുക മുൻകൂർ നൽകിയിരുന്നു. എന്നാൽ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തിയായതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ, വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ഫയലിൽ ഉള്ളടക്കം ചെയ്തിട്ടില്ല. തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ/ പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	സ്ഥാപനം	അക്കൗണ്ട് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ബിൽ നം./ തീയതി
149/23 9ാം വാർഡിൽ സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ	കെ.എസ്.ഇ.ബി	എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ ഇലക്ട്രിക്കൽ ഡിവിഷൻ പാലാ, അക്കൗണ്ട് നം 67226247413	106690/-	വികസന ഫണ്ട് 44/4.1.23
147/23 5,7 വാർഡിൽ സ്ട്രീറ്റ്	,,	എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	2,08,824/-	വികസന ഫണ്ട് 43/4.1.23

ലൈൻ വലിക്കൽ		ഇലക്ട്രിക്കൽ ഡിവിഷൻ പാലാ, അക്കൗണ്ട് നം 67226247413		
03/23 വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ നീട്ടൽ	”	എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ ഇലക്ട്രിക്കൽ ഡിവിഷൻ പാലാ അക്കൗണ്ട് നം 67226247413	4,83,800/-	ധനകാര്യകമ്മീൻ ഗ്രാൻ്റ് 29/22-23 തീയതി 7.3.23
6/23 രണ്ടാം വാർഡിൽ ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	”	എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ ഇലക്ട്രിക്കൽ ഡിവിഷൻ പാലാ അക്കൗണ്ട് നം 67226247413	45840/-	ധനകാര്യകമ്മീൻ ഗ്രാൻ്റ് 28/22-23 തീയതി 17.02.23
150/23 മൂന്നാം വാർഡിൽ കുഴൽകിണർ നിർമ്മാണം	ഭൂജല വകുപ്പ്	ജില്ലാ ഓഫീസർ ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് അക്കൗണ്ട് നം 361201010035508	52000/-	ധനകാര്യകമ്മീൻ ഗ്രാൻ്റ് 24/22-23 തീയതി 10.02.23
189/23 കുഴൽകിണറുകൾക്ക് മോട്ടോർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് പണം അടവാക്കൽ	ഭൂജല വകുപ്പ്	ജില്ലാ ഓഫീസർ, ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് അക്കൗണ്ട് നം 361201010035508	316819/-	വികസന ഫണ്ട് 60/22.03.23
146/23 ഒന്നാം വാർഡ് മുതുപ്ലാക്കൽ ഭാഗം കുഴൽകിണർ നിർമ്മാണം	ഭൂജല വകുപ്പ്	ജില്ലാ ഓഫീസർ, ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് അക്കൗണ്ട് നം 361201010035508	60000/-	ധനകാര്യകമ്മീൻ ഗ്രാൻ്റ് 25/22-23 തീയതി 10.02.23
197/23 കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിന് കുഴൽകിണർ നിർമ്മാണവും മോട്ടോർ സ്ഥാപിക്കലും	ഭൂ ജല വകുപ്പ്	ജില്ലാ ഓഫീസർ ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് അക്കൗണ്ട് നം 361201010035508	300000/-	ധനകാര്യകമ്മീൻ ഗ്രാൻ്റ് 32/22-23 തീയതി 17.03.23
199/23 3,6,13 വാർഡുകളിൽ	ഭൂജല വകുപ്പ്	ജില്ലാ ഓഫീസർ, ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ	195000/-	ധനകാര്യകമ്മീൻ ഗ്രാൻ്റ്

കുഴൽകിണർ നിർമ്മാണം		ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് അക്കൗണ്ട് നം 361201010035508		31/22-23 തീയതി 09.03.23
		ആകെ	1768973	

പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണം, തുകയുടെ വിനിയോഗം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്ന് ചൂണ്ടിക്കാട്ടി നൽകിയ അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം. 1/25.07.23) മേൽ പരാമർശിച്ച പദ്ധതികൾ പൂർത്തിയായിട്ടില്ല എന്ന് മറുപടി നൽകി. പദ്ധതികൾ പൂർത്തിയാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിനിയോഗ/പൂർത്തീകരണ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടെ ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ 1768973/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-27 കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ വെള്ളക്കരം അടവാക്കുന്നത് - വൻ തുക കുടിശ്ശിക നിലനിൽക്കുന്നു -വിശദാംശങ്ങൾ വ്യക്തമല്ല

തലനാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം അടവാക്കുന്നതിനായി പ്രോജക്ട് നമ്പർ 16/23 പ്രകാരം റോഡിതര സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും വിവിധ ബില്ലുകളിലായി 4,08,000/- രൂപ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബില്ല് പരിശോധിച്ചതിൽ 71 പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം ഇനത്തിലാണ് പ്രതിമാസം 32,246/- രൂപ മുതൽ 86,141/- രൂപ വരെ ഒടുക്കുന്നത്. 71 പൊതു ടാപ്പുകളും നലവിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നതിനായി വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. വർഷാരംഭത്തിലും അവസാനത്തിലുമുള്ള ബിൽ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ബിൽ നം.	തീയതി	പ്രാരംഭ ബാക്കി	ഫൈൻ	തൻമാസ ഡിമാന്റ്	തൻമാസം ഒടുക്കേണ്ടതുക
62511	18/04/2022	943389	18505	34246	996140/-
72538	16/03/2023	1335261	26224	86141	1447626/-

പ്രാരംഭബാക്കി ഇനത്തിലും തൻമാസം ഒടുക്കുവരുത്തേണ്ട ഇനത്തിലുമുള്ള തുകയുടെ വൻവർധനയുടെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. 31.03.23 ലെ ക്ലോസ്സിംഗ് ബാലൻസായി കാണിച്ചിട്ടുള്ള 14,47,626/- രൂപ വെള്ളക്കരം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കാനുള്ളതാണോ എന്നത് വ്യക്തമല്ല. മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്ന് ചൂണ്ടിക്കാട്ടി നൽകിയ അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് നം. 3/25.07.23-ന് മറുപടിയായി സംയുക്ത പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമായില്ല എന്ന് മറുപടി നൽകി. പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ട്, ബിൽ വിശദാംശങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കി വ്യക്തത വരുത്തി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ സർക്കാരിലേയ്ക്ക് ഒടുക്കുന്നില്ല.

ഓരോ മാസവും ജീവനക്കാരുടെ അടിസ്ഥാനശമ്പളത്തിന്റെ 15% നിരക്കിൽ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ സർക്കാരിലേയ്ക്ക് ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക, ചെലവുവൗച്ചറുകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ തൻവർഷം ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ഇനത്തിൽ തുക

ഒടുക്കുന്നില്ലെന്ന് കണ്ടു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മുന്നിരിപ്പ് (ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം)	1773991
2022-23ലെ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ	546734
ആകെ	2320725

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനതുവരുമാനം കുറവായതുകൊണ്ടാണ് പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ സമയബന്ധിതമായി ഒടുക്കാൻ സാധിക്കാത്തതെന്ന് എക്സിറ്റ് മീറ്റിംഗിൽ അധികാരികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിച്ചു. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സവിശേഷമായ സാഹചര്യം സർക്കാരിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നതിനും ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ഒടുക്കുന്നതിനും തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 തലനാട് എൻ എച്ച് എം ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ പദ്ധതിയിൽ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ/പേര്	SO 56/23, ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	150000/- (MG -NR)
ചെലവ്	150000/- (MG -NR)
ബിൽ നം., തീയതി	34/22-23/30.11.22

ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതിക്കായി തുക മാനേജിങ്ങ് ഡയറക്ടർ HOMCO ആലപ്പുഴ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് (അക്കൗണ്ട് നം. 34306403911ലേയ്ക്ക്) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, ഇൻവോയ്സ് എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് 2/25.07.23 ന് മറുപടിയായി മരുന്നുകൾ നാളിതുവരെ ലഭ്യമായില്ല എന്ന് മറുപടി നൽകി. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ 150,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-30 ഗോത്രസാരഥിപദ്ധതി- നിർവഹണത്തിലെ അപാകതകൾ

വിദൂരകോളനികളിൽ നിന്ന് പട്ടികവർഗ്ഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികളെ സ്കൂളുകളിൽ എത്തിക്കുന്നതിനായി പട്ടികവർഗ്ഗവികസന വകുപ്പിന്റെ സഹായത്തോടെ നടപ്പാക്കുന്ന ഗോത്രസാരഥി പദ്ധതിയ്ക്കുവേണ്ടി ഹെഡ്മാസ്റ്റർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി പ്രോജക്റ്റ് നടപ്പാക്കിയിരുന്നു. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സ്ഥിതിചെയ്യുന്ന അടുക്കം ഗവ.ഹയർ സെക്കൻഡറി സ്കൂളിലെ വിദ്യാർത്ഥികളെ സ്കൂളിൽ എത്തിക്കുന്നതിന് വാഹനസൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിന് പ്രതിദിനം 2500/-രൂപ നിരക്കിൽ ആകെ 372500/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതു സംബന്ധിച്ച ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കു വിരുദ്ധമായിട്ടാണ് പ്രോജക്റ്റ് നടപ്പിലാക്കിയതെന്ന് കണ്ടു.

ഗോത്രസാരഥി പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രകാരം ഓരോ കോളനിയിൽനിന്ന് സ്കൂളിൽ പോയിവരുന്ന കുട്ടികൾ 5 എണ്ണമോ അതിൽ കുറവോ ആണെങ്കിൽ ഓട്ടോറിക്ഷയും 5 മുതൽ 12 വരെയാണെങ്കിൽ ജീപ്പും അതിൽ കൂടുതൽ വിദ്യാർത്ഥികൾ ഉണ്ടെങ്കിൽ അനുയോജ്യമായ വാഹനവും ഏർപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ കുട്ടികളുടെ എണ്ണത്തിന് അനുസൃതമായ വാഹനം ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിനുപകരം ഒരു ജീപ്പിൽതന്നെ വിവിധ ട്രിപ്പുകളിലായി കുട്ടികളെ സ്കൂളിൽ എത്തിക്കുന്ന

രീതിയാണ് അവലംബിച്ചത്.

ട്രിപ്പ് നടത്തുന്ന സ്ഥലം	സ്കൂളിൽനിന്നുള്ള ദൂരം (കി.മീ.)	കുട്ടികളുടെ എണ്ണം
പഴക്കാക്കാനം	12	15
പേര്യംമല	3	6
പാലോമല	2.5	3
മേലടുക്കം സി.എസ്.ഐ.പള്ളി	5	10
വെള്ളാനി	8	1
ചോനമല	3	3

ഒരേ വാഹനം തന്നെ വിവിധ ട്രിപ്പുകൾക്ക് ഉപയോഗിച്ചതുമൂലം കുട്ടികൾ അധ്യയനസമയത്തിന് മുമ്പും പിമ്പും കൂടുതൽ സമയം സ്കൂളിൽ ചെലവഴിക്കേണ്ട സാഹചര്യം സംജാതമായിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ, വാഹനവാടകയിനത്തിൽ കൂടിയ നിരക്കിൽ തുക ചെലവഴിക്കേണ്ടതായും വന്നിട്ടുണ്ട്.

ജി.ഒ(പി) 177/2006/ഫിൻ. തീയതി 12.4.2006 പ്രകാരം 1000/-രൂപയും താഴെയുള്ള ചെലവുകൾ മാത്രമാണ് പണമായി പിൻവലിക്കാവുന്നത്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത പദ്ധതിയുടെവേണ്ടിയുള്ള പ്രത്യേക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്ന് വാഹനവാടകയിനത്തിൽ തുകകൾ പണമായി പിൻവലിച്ചിരുന്നു.

മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആരാഞ്ഞതിൽ, നിലവിൽ പട്ടികവർഗവികസനവകുപ്പ് നേരിട്ടാണ് പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നതെന്നും പ്രദേശത്തിന്റെ പ്രത്യേകത മൂലമാണ് ഇപ്രകാരം വാഹനം ക്രമീകരിക്കേണ്ടി വന്നതെന്നും പഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റും സ്കൂൾ അധികാരികളും ഓഡിറ്റിൽ അറിയിച്ചു. മാത്രമല്ല, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽനിന്ന് സമയബന്ധിതമായി ബില്ലുകൾ മാറാൻ സാധിക്കാതിരുന്നതിനാൽ അധ്യാപകരും പി.ടി.എ.യും മുൻകൂറായി ചെലവഴിച്ച തുകകൾ ക്രമീകരിക്കുന്നതിനു വേണ്ടിയാണ് ഇപ്രകാരം തുകകൾ പണമായി പിൻവലിച്ചതെന്നും സ്കൂൾ അധികാരികൾ അറിയിച്ചു. വാർഷികപദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ സർക്കാർ മാർഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിനും സുതാര്യത ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനും ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണപദ്ധതി- ഗുണഭോക്താവിന് അർഹമായ വേതനം ലഭിച്ചില്ല

ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണപദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ലൈഫ് മിഷന്റെ ഭാഗമായി നൽകുന്ന ധനസഹായത്തിനു പുറമെ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതിയിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുള്ള പക്ഷം നിർമ്മാണത്തിന്റെ വിവിധ ഘട്ടങ്ങളിലായി 90 ദിവസത്തെ അവിദഗ്ധതൊഴിലാളി വേതനം അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. 2022-23 വർഷം കരാറിൽ ഏർപ്പെടുകയും നാളിതുവരെ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയതായി നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ റിപ്പോർട്ടുചെയ്തതുമായ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 90 ദിവസത്തെ അവിദഗ്ധതൊഴിലാളി വേതനം പൂർണ്ണമായി അനുവദിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്, മേൽവിലാസം	അവിദഗ്ധതൊഴിലാളി വേതനം അനുവദിച്ചത്	
		മനുഷ്യദിനം	വേതനം (രൂപ)
1.	സ്റ്റാൻലി വി.ഡി, വെള്ളറയിൽ	74	22774

2.	തങ്കച്ചൻ.ഇ.ടി, എഴുമേൽ	60	19980
3.	മണി, പാറയിൽ	24	7992
4.	സുശീല സിദ്ധാർത്ഥൻ, പുത്തൻപുരയ്ക്കൽ	54	17982
5.	സരസമ്മ, മുഴിക്കൽ	24	7992

ക്രമനമ്പർ (1)ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ ശ്രീ.സ്റ്റാൻലി വി.ഡി. എന്നയാളുടെ ഭവനനിർമ്മാണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മസ്റ്റർ റോൾ ക്ലോസുചെയ്യതിനാൽ നിലവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ NREGA വിഭാഗത്തിൽനിന്ന് തുക അനുവദിക്കുന്നതിന് സാധിക്കുകയില്ലെന്നും പട്ടികവർഗവിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട ടിയാൻ തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതിയിൽ Tribal Plus സ്കീമിന്റെ ഭാഗമായതിനാൽ കേന്ദ്രസർക്കാരിൽ നിന്ന് തുക ലഭിക്കുമെന്നുമാണ് ഓഡിറ്റിൽ അറിയിച്ചത്. എന്നാൽ ശ്രീ.സ്റ്റാൻലിയ്ക്ക് നാളിതുവരെയും തുക ലഭിച്ചിട്ടുമില്ല. പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയുടെ 20.7.2022 ലെ വർക്ക് രജിസ്റ്റർ ഡീറ്റയിൽ പ്രകാരം വേതനം ഇനത്തിൽ ടിയാന് അനുവദിക്കേണ്ടതായ തുകയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	മസ്റ്റർ റോൾ നമ്പർ	വേജ് ലിസ്റ്റ് നമ്പർ	മനുഷ്യ ദിനം	അനുവദിച്ച തുക	അനുവദിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക
1	16457	1610001007WL075200	6	-	1746
2	16683	1610001007WL076238	10	-	2910
		ആകെ	16	-	4656

ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണപദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അർഹമായ വേതനം നൽകുന്നതിന് തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വേതനം ലഭിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-32 മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി - വേതനം/ സാധനങ്ങളുടെ വിലയിനത്തിൽ 567257/-രൂപ ലഭിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി തൻവർഷം വിവിധ പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പാക്കിയെങ്കിലും വിദഗ്ധ/ അർദ്ധവിദഗ്ധ തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം, സാധനങ്ങളുടെ വില എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ആകെ 567257/- രൂപ 31.3.2023ൽ ലഭിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നതായി 3/2023ലെ MIS (Financial Performance Under MGNREGA) വ്യക്തമാക്കുന്നു. ടി തുകകൾ നാളിതുവരെ ഇ.എഫ്.എം.എസ്. മുഖേന ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യുകിട്ടിയിട്ടില്ലെന്ന് ഓഡിറ്റിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകൾ പ്രകാരം പ്രവൃത്തിയുടെ വിഭാഗം തിരിച്ചുള്ള വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ വിഭാഗം	അളവുപുസ്തക പ്രകാരം യഥാർത്ഥ ചെലവ്	ലഭിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്
കയ്യാല	9844538	45250
കാലിത്തൊഴുത്ത്	411228	81456
ആട്ടിൻകൂട്	1142679	88462

കോഴിക്കൂട്	1369016	102405 33563 (2021-22)
പട്ടുതാക്കളം	40859	4700
സോക്ക് പിറ്റ്	96000	6844 1791 (2021-22)
കിണർനിർമ്മാണം	631119	238140
ലൈഫ്	203850	0
ആകെ	13764380	567257

ലൈഫ് പദ്ധതിയിൽ തുകയൊന്നും ലഭിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നില്ലെന്ന നിഗമനത്തിലാണ് MIS ൽ ഇപ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ടിയിനത്തിൽ 4656/-രൂപ ഇനിയും ലഭിക്കുവാനുണ്ട് (ഖണ്ഡിക 1-31 കണ്ടാലും). തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം, സാധനങ്ങളുടെ വില എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ലഭിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക തൊഴിലാളികൾക്ക് സമയബന്ധിതമായി ലഭിക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-33 ലൈഫ് മിഷൻ- ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.

ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്താക്കൾ 2022-23 വർഷം കരാറിൽ ഏർപ്പെടുകയും ധനസഹായത്തിന്റെ ഏതാനും ഗഡുക്കൾ കൈപ്പറ്റുകയും ചെയ്യുകിലും നാളിതുവരെ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്, മേൽവിലാസം	വാർഡ്	കൈപ്പറ്റിയ ആകെ തുക	നിലവിലെ അവസ്ഥ
ജോസഫ് ആന്റണി, പറയരുതോട്ടത്തിൽ	5	300000	മേൽക്കൂര പണിതു
രവി.സി.എൻ, ചാകോൺപ്ലാക്കൽ	6	310000	മേൽക്കൂര പണിതു. (പട്ടികവർഗ സങ്കേതം)
സൈനബ, വളവനാർകുഴിയിൽ	5	300000	മേൽക്കൂര പണിതു
പാത്തുമ്മ, പള്ളിയിൽ	5	300000	മേൽക്കൂര പണിതു

ഗുണഭോക്താക്കൾ സമയബന്ധിതമായി ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുന്നുവെന്ന് ബന്ധപ്പെട്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പും ഭരണസമിതിയും ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-34 ILGMS - ഫിനാൻസ് & അക്കൗണ്ടിംഗ് മൊഡ്യൂളിലെ അപാകതകൾ

ILGMS സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ തലനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫിനാൻസ് & അക്കൗണ്ടിംഗ് മൊഡ്യൂൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽനിന്ന് വിവിധ ശീർഷകങ്ങളിൽ തുക ചെലവഴിക്കുമ്പോൾ അനുബന്ധരേഖകൾ പൂർണ്ണമായി ഫയലിൽ ഉള്ളടക്കം ചെയ്യിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി	തുക	ഇനം	കുറിപ്പുകൾ
1.	22200063/6.5.2022	40343	ശ്രീ.അഭിലാഷ്.എം.എസ്, ക്ലാർക്കിന്റെ	പ്രസിഡന്റ് ചെലവ് അധികൃതമാക്കിയതായി

			ശമ്പളകുടിശിക	കാണുന്നില്ല, യു.ടി.ആർ. നമ്പർ അടങ്ങുന്ന പത്രിക ഉള്ളടക്കം ചെയ്തിട്ടില്ല.
2.	22200365/4.1.2023	11966	ഹെഡ് ക്ലാർക്കിന്റെ ശമ്പളം (12/22 ലെ നടപടിക്രമങ്ങൾ, ജീവനക്കാരുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വിവരങ്ങൾ എന്നിവയാണ് ഉള്ളടക്കം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.	യു.ടി.ആർ. നമ്പർ അടങ്ങുന്ന പത്രിക, ബിംസിൽ നിന്നുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ എന്നിവ ഉള്ളടക്കം ചെയ്തിട്ടില്ല.
3.	42200500/	35772	പെൻഷൻ അംശദാനം	അറ്റാച്ചചെയ്ത ഫയൽ ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ടതല്ല.
4.	22200014/12.4.2022	6581	എൻ.പി.എസ്. സ്ഥാപന വിഹിതം	തുക ഒടുക്കിയതിന്റെ ചെലാൻ ഉള്ളടക്കം ചെയ്തിട്ടില്ല.
5.	22200007/12.4.2022	15000	ജി.പി.എഫ് ഒടുക്കിയത്	ചെലാൻ ഉള്ളടക്കം ചെയ്തിട്ടില്ല.
6.	22200477/6.3.2023	48690	കെ.പി.ഇ.പി.എഫ് ഒടുക്കിയത്	ചെലാൻ ഉള്ളടക്കം ചെയ്തിട്ടില്ല.
7.	22200083/19.5.2022	25751	ലൈബ്രറി സെസ് ഒടുക്കിയത്	ബാങ്കിൽ ഒടുക്കിയതിന്റെ സ്ലിപ്, ലൈബ്രറി കൗൺസിലിൽ നിന്നുള്ള കൈപ്പറ്റ് രസീത് എന്നിവ ഉള്ളടക്കം ചെയ്തിട്ടില്ല.
8.	42200235/17.10.2022	165725	എൻ.ആർ.ഇ. ജി.എസ് മുൻകൂർ	അനുബന്ധരേഖകൾ ഉള്ളടക്കം ചെയ്തിട്ടില്ല.
9.	42200315/12.12.2022	-34000	ഇ.എം.ഡി. ഫോർഫീറ്റഡ്	അനുബന്ധരേഖകൾ ഉള്ളടക്കം ചെയ്തിട്ടില്ല.

2) ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം മുന്നിരിപ്പിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന തുകകൾ ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി	തുക	ശീർഷകം	കുറിപ്പുകൾ
1.	41900001/31.3.2022	500	ജി.പി.എ.ഐ.എസ്	
2.		5000	ബാങ്ക് & അദർ ഫിനാൻഷ്യൽ	

			ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂഷൻസ്	

3)ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ തുകകളുടെ കൃത്യത വ്യക്തമല്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ശീർഷകം		തുക	കുറിപ്പുകൾ
1.	എൻ.പി.എസ്. സ്ഥാപനവിഹിതം	350110101	6859	31.3.2023 ൽ എൻ.പി.എസ്. വിഹിതം വ്യത്യസ്തമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.
2.	എൻ.പി.എസ്. ജീവനക്കാരന്റെ വിഹിതം	350110108	6762	

4)തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയത്

ശീർഷകം		തുക	കുറിപ്പുകൾ
Refunds Payable	350409901	OB-874586 CB-627650	ഭരണസമിതി അംഗങ്ങളുടെ ഹോണറേറിയം, സിറ്റിംഗ് ഫീസ് എന്നിവയാണ് ചേർത്തിട്ടുള്ളത്

5)ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തുന്ന രേഖകൾ ഉള്ളടക്കം ചെയ്തിട്ടില്ല

ശീർഷകം		തുക	കുറിപ്പുകൾ
Advance To Implementing Agencies – Deposit With GWD	460500204	OB: (-)500617 CB: (-)1107617	Public Drinking Water Programmes- New Borewell എന്ന ശീർഷകത്തിൽ തൻവർഷം അനുവദിച്ച തുകകളുടെ ജേണൽ വൗച്ചറുകളാണ് ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. മുൻകൂർ തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച വിശദീകരണം ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് 15/31.07.2023 നമ്പരായി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയിരുന്നു. ILGMSലെ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനും ആവർത്തിക്കാതിരിക്കുന്നതിനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(1) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രത്യേക ഭാഗം]

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(2) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രത്യേക ഭാഗം]

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി
2022-23	27.07.2023

ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, റസീറ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട്, ബാലൻസ് ഷീറ്റ്, ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ അനുബന്ധമായി ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നല്കിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാക്കി
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	100000	സ്ഥിരം കൃഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവ് സബ്സിഡി (പ്രൊജക്ട് നം. 47/23)	100000	0
	200000	സാന്ത്വന പരിചരണ പരിപാടി -ജനറൽ (പ്രൊജക്ട് നം. 17/23)	200000	0
	100000	ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന നിർമ്മാണം -ജനറൽ (പ്രൊജക്ട് നം. 33/23)	100000	0
	124500	ഭിന്ന ശേഷി വിഭാഗത്തിൽ പെട്ടവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകൽ (പ്രൊജക്ട് നം. 62/23)	124500	0
	50000	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി (പ്രൊജക്ട് നം. 62/23)	50000	0
	300000	ഗോത്രസാരഥി പദ്ധതി നടപ്പാക്കൽ (പ്രൊജക്ട് നം. 109/23)	300000	0
ആകെ	874500		874500	0
ജില്ലാ	680000	ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന	590000	0

		നിർമ്മാണം -എസ് ടി (പ്രോജക്ട് നം. 35/23)		
	500000	ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന നിർമ്മാണം -ജനറൽ (പ്രോജക്ട് നം. 33/23)	500000	0
	200683	അനുപൂരക പോഷക പരിപാടി (പ്രോജക്ട് നം. 19/23)	200683	0
പഞ്ചായത്ത്	70000	ഭിന്നശേഷി വിഭാഗത്തിൽ പെട്ടവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകൽ (പ്രോജക്ട് നം. 62/23)	70000	
	43100	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി (പ്രോജക്ട് നം. 67/23)	43100	0
ആകെ	1493783		1493783	0

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയും ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
	മൂന്നാം വാർഡിൽ കുഴൽകിണർ നിർമ്മാണം (പ്രൊജക്ട് നം. 150/23)	24/10.02.23	52000	0	52000
ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്മെന്റ്	കുഴൽകിണറുകൾക്ക് മോട്ടോർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് പണം അടവാക്കൽ (പ്രോജക്ട് നം. 189/23)	60/22.03.23	316819	0	316819
	ഒന്നാം വാർഡ് മുതുപ്ലാക്കൽ ഭാഗം കുഴൽകിണർ നിർമ്മാണം (പ്രോജക്ട് നം. 146/23)	25/10.02.23	60000	0	60000

	കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിന് കുഴൽകിണർ നിർമ്മാണവും മോട്ടോർ സ്ഥാപിക്കലും (പ്രോജക്ട് നം. 197/23)	32/17.03.23	300000	0	300000
	3,6,13 വാർഡുകളിൽ കുഴൽകിണർ നിർമ്മാണം (പ്രോജക്ട് നം. 199/23)	31/09.03.23	195000	0	195000
കെഎസ്ഇബി	9ാം വാർഡിൽ സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ (പ്രോജക്ട് നം.149/23)	44/04.01.23	106690	0	106690
	5,7 വാർഡിൽ സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ വലിക്കൽ (പ്രോജക്ട് നം. 147/23)	43/4.1.23	2,08,824	0	2,08,824
	വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ നീട്ടൽ (പ്രോജക്ട് നം.03/23)	29/07.03.23	4,83,800	0	4,83,800
	രണ്ടാം വാർഡിൽ ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ (പ്രോജക്ട് നം.06/23)	28/17.02.23	45840	0	45840

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

സാമ്പത്തിക വർഷം മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ തുകയൊന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ/വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ	തൻവർഷ വരവ്	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക	വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ

ഉദ്ദേശ്യം	ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക				ബാക്കിയുള്ള തുക
			മുതൽ	പലിശ	
കെ.യു.ആർ. ഡി.എഫ്.സി	3310592	1860000	1842142	-	3228450

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല .

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേര്	രസീത് നം./തീയതി
2017-18	-	460	ജ്യോതിഷ് ടി ഗുരുഭവൻ, തലനാട്	1220100031/25.4.22
2019-20	1-13	800	വിനോജ് എ കെ അടയ്ക്കാകല്ലിൽ	1220100240/5.9.22

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 23 പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2006-07	3-3	2010-11	2-14	ഡിപ്പോസിറ്റ് വർക്ക് – പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ (2014-16) യുടെ റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ 52, ഖ.79 പ്രകാരം തുടർനടപടി ശുപാർശ
2015-16	2-2	2016-17	അനുബന്ധം-5	തൊഴിൽ നികുതി	-

4-9 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളിലൂടെ തുക ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരം

ഇല്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (മുന്നിരിപ്പ്	:	23143861

ഉൾപ്പെടെ) (റസീപ്റ്റ് & പെയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം)		
ആകെ വരുമാനം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം)		55921950
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് (റസീപ്റ്റ് & പെയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം)	:	18507489
ആകെ ചെലവ് (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം)		84368022
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	1918973

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികൾക്ക് വിധേയമാക്കാവുന്ന വരവ്/ചെലവ് നഷ്ടം പ്രതിപാദിച്ചിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-26	1,768,973	ശ്രീമതി സോഫിയ മാത്യൂ, സെക്രട്ടറി
1-29	150,000	ശ്രീമതി സോഫിയ മാത്യൂ, സെക്രട്ടറി
ആകെ	1,918,973	

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം/ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികൾക്ക് വിധേയമാക്കാവുന്ന വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിച്ചിട്ടില്ല.

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1997-98	കെ.എസ്.എ-	1

	കെ.ടി.എം.പി.14-അദാ 2018/217(1)/03.02.2018	
2002-03(ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.കെ.പി2- 232/16 /1.4.2016	2
2002-03(വരവ്)	എൽ.എഫ്.കെ.പി2- 1300/11 /26.3.12	4
2003-04	കെ.എസ്.എ- കെ.ടി.എം.പി.14-അദാ 2018/217(3)/ 03.02.2018	2
2005-06	കെ.എസ്.എ- കെ.ടി.എം.പി.14-അദാ 2018/217(3)/03.02.2018	1
2006-07	കെ.എസ്.എ- കെ.ടി.എം.പി.14-അദാ 2018/217(4)/03.02.2018	2
2007-08	കെ.എസ്.എ- കെ.ടി.എം.പി.14-അദാ 2022/1155(5)/04.08.2022	3
2008-09	കെ.എസ്.എ- കെ.ടി.എം.പി.14-അദാ 2022/1155(6)/04.08.2022	4
09-10, 10-11,11-12	കെ.എസ്.എ- കെ.ടി.എം.പി.14-അദാ 2022/1155(7)/04.08.2022	3
2012-13, 2013-14	കെ.എസ്.എ- കെ.ടി.എം.പി.14-അദാ 2022/1155(8)/04.08.2022	6
2014-15	കെ.എസ്.എ- കെ.ടി.എം.പി.14-അദാ 2022/1154(6)/04.08.2022	1
2015-16	കെ.എസ്.എ- കെ.ടി.എം.പി.14-അദാ 2022/754(1)/22/ 26.08.2022	5
2016-17	കെ.എസ്.എ- കെ.ടി.എം.പി.14-അദാ 2022/754(2)/26.08.2022	11
2017-18	കെ.എസ്.എ- കെ.ടി.എം.പി.14/ 211/20 /16.06.2020	8

2018-19	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി.14-അദാ 2022/754(4)/ 26.08.2022	14
2019-20	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി.14/1492 /2021/04.08.2022	5
2020-21	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി.14/1493 /2021/26.07.2022	14
2021-22	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി-14/ 199/23 /27.07.2023	15

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം , കോട്ടയം

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 2(1) dated 30-06-2023 and submitted on 01-07-2023 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2023 and Balance sheet as on 31-03-2023 , with supporting forms, of the Thalanadu Grama Panchayat as per section 215(4) of Kerala Panchayath Raj act 1994, Kerala Panchayath Raj Accounts rules 2011, KSAD Audit Manual chapters 4.2.1 & 11.3 and as per guidelines and compliance instructions issued by State /Central Government, Finance Commission and other funding agencies from time to time. Preparation of these accounts is the responsibility of the PRI's management. My responsibility is to express an opinion on these accounts based on my Financial Audit.

ii. I have conducted my Financial Audit in accordance with auditing standards issued by C&AG of India and Guidelines for Financial Audit of PRIs issued by C&AG. These standards/guidelines require that I plan and perform the audit to obtain reasonable assurance whether the financial statements are free from material misstatements. An audit includes examining evidences supporting the amounts and disclosures in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made, as well as evaluating the overall presentation of accounts. I believe that my audit provides a reasonable basis for my opinion.

iii. On the basis of the information and explanations that I required and have obtained, and according to the best of my information as a result of Financial Audit of the accounts and on consideration of explanations given,

I certify that, subject to my observations in the appended report, except for the matters described in the basis for qualified opinion in the appended report and subject to other observations therein, the Annual Financial Statements give a true and fair view of financial result and Financial position of Thalanadu Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 01/11/2023

Deputy Director
District Office Kottayam
Kerala State Audit Department

Audit Report appended to the Audit Certificate of Thalanadu Grama Panchayat for the Year 2022-2023.

1.Major Observations

1. Non disclosure of assets-Assets not classified and evaluated. Asset register has not updated.
2. The value of tar roads accounted as zero during 2022-23, by making accounting adjustments without any authorized documents.
3. Non-Disclosure of Capital Contribution.
4. General Fund details not maintained. Source data not available for the value of Total General fund on 31/03/2023.

2.Other Observations

1. The statement of ratios as per accounting rules is not included in the annual financial statement.

2. Details of Prior Period Income/Expenditure not certified and submitted as notes on account by

the Secretary.

3. Demand, collection and balance amounts of Property tax do not match with the annual financial statement.

4. Deposit/advance register is not maintained properly

5. The amount of 8,45,154/- as deposit to KSEB has not been included in the balance sheet (Schedule B-18)

6. Despite the availability of item-wise liability heads for the expenses, all accrual accounting of expenditure for the year 2022-23 has been accounted to the head 350109999-Amount Payable to Other Creditors.

7. It has not been possible to verify the amount under the head 320100115- Centrally Sponsored Scheme - Total Sanitation Campaign in Schedule B-4 due to the absence of entries in the register.

8. Balance amount of Bidders EMD varies by annual financial statement and register.

DEPUTY DIRECTOR
KERALA STATE AUDIT DEPT.
DISTRICT AUDIT OFFICE, KOTTAYAM

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കോട്ടയം ജില്ലയിലെ തലനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കോട്ടയം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്